



COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

51 RUE D'AMIENS

62000 ARRAS

APE : 8899B

SIRET : 42210988400011

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**S.A.R.L au capital de 300 000 €
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Hauts-de-France**

ECA EXPERTISE ARRAS
92 RUE RAOUL BRIQUET

Tél : 0321074504

E-mail : accueilarras@eca-groupe.com

62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS

SOMMAIRE

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Rapport de présentation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Détail Résultat Charges	12
Détail Résultat Produits	14
ANNEXE COMPTABLE	16
Annexe	17
IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS	31
Liste des immobilisations	32

COMPTES ANNUELS

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	966 629,43 €
Total ressources	3 303 774,04 €
Résultat net comptable	47 657,28 €

Fait à ST NICOLAS LEZ ARRAS,
Le 22/05/2024.
Laurent BAUDOIN,
Expert-comptable Associé.

BILAN ACTIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 140,60	5 140,60		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	3 663,95	3 663,95		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	8 804,55	8 804,55		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	217 273,67		217 273,67	
Créances reues par legs ou donations				
Autres	97 641,19		97 641,19	46 655,58
Valeurs mobili'eres de placement	261 654,78		261 654,78	320 818,34
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	178 730,25		178 730,25	258 017,34
Charges constatées d'avance	211 329,54		211 329,54	155 016,47
TOTAL (II)	966 629,43		966 629,43	780 507,73
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	975 433,98	8 804,55	966 629,43	780 507,73

BILAN PASSIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	356 199,53	506 591,83	-150 392,30	-29,69
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	47 657,28	-150 392,30	198 049,58	131,69
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>403 856,81</i>	<i>356 199,53</i>	<i>47 657,28</i>	<i>13,38</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	403 856,81	356 199,53	47 657,28	13,38
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	2 344,14	2 945,00	-600,86	-20,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	559 918,48	420 823,20	139 095,28	33,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	510,00	540,00	-30,00	-5,56
TOTAL (IV)	562 772,62	424 308,20	138 464,42	32,63
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	966 629,43	780 507,73	186 121,70	23,85

COMPTE DE RÉSULTAT

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	110 625,00	109 350,50	1 274,50	1,17
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	711 205,13	475 719,79	235 485,34	49,50
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 481 943,91	2 440 692,32	41 251,59	1,69
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges		700,00	-700,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 303 774,04	3 026 462,61	277 311,43	9,16
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	26 052,58	29 044,77	-2 992,19	-10,30
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 178 865,40	3 059 463,90	119 401,50	3,90
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	57 437,33	84 924,68	-27 487,35	-32,37
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 262 355,31	3 173 433,35	88 921,96	2,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 418,73	-146 970,74	188 389,47	128,18
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	49 529,47	-144 984,90	194 514,37	134,16

COMPTE DE RÉSULTAT

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 228,00	1 542,00	-314,00	-20,36
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 228,00	1 542,00	-314,00	-20,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 100,19	6 949,40	-3 849,21	-55,39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 100,19	6 949,40	-3 849,21	-55,39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 872,19	-5 407,40	3 535,21	65,38
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 313 112,78	3 029 990,45	283 122,33	9,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 265 455,50	3 180 382,75	85 072,75	2,67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	47 657,28	-150 392,30	198 049,58	131,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
Bénévolat	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
TOTAL	79 474,00	67 248,00	12 226,00	18,18
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
Prestations en nature				
Personnel bénévole	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
TOTAL	79 474,00	67 248,00	12 226,00	18,18
TOTAL	47 657,28	-150 392,30	198 049,58	131,69

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 140,60	5 140,60		
2050000000 LOGICIELS	5 140,60		5 140,60	5 140,60
2805000000 AMORTISSEMENT LOGICIEL		5 140,60	-5 140,60	-5 140,60
Immobilisations corporelles				
Autres	3 663,95	3 663,95		
2183000000 MATERIEL	3 663,95		3 663,95	3 663,95
2818300000 AMORTISSEMENT MATERIEL		3 663,95	-3 663,95	-3 663,95
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	8 804,55	8 804,55		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	217 273,67		217 273,67	
Autres	97 641,19		97 641,19	46 655,58
4671000000 BILLETIERIES	30 610,24		30 610,24	25 720,91
4672000000 ANCV CHEQUES VACANCES	20,00		20,00	180,00
4687000000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	67 010,95		67 010,95	20 754,67
Valeurs mobilières de placement	261 654,78		261 654,78	320 818,34
5030000000 COMPTE CSL ASSOCIATIS PLACEMENT	261 654,78		261 654,78	320 818,34
Disponibilités	178 730,25		178 730,25	258 017,34
5120000000 CAISSE EPARGNE	98 479,71		98 479,71	180 041,10
5123000000 LIVRET A	80 250,54		80 250,54	77 976,24
Charges constatées d'avance	211 329,54		211 329,54	155 016,47
4860000000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	211 329,54		211 329,54	155 016,47
TOTAL (II)	966 629,43		966 629,43	780 507,73
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	975 433,98	8 804,55	966 629,43	780 507,73

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	356 199,53	506 591,83
1010000000 FONDS ASSOCIATIFS	356 199,53	506 591,83
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	47 657,28	-150 392,30
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>403 856,81</i>	<i>356 199,53</i>
TOTAL (I)	403 856,81	356 199,53
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fiscales et sociales	2 344,14	2 945,00
4310000000 URSSAF	1 455,91	2 014,00
4371000000 MALAKOFF MEDERIC	671,88	603,43
4372000000 PREVOYANCE COMPLEMEN	216,35	327,57
Autres dettes	559 918,48	420 823,20
4110000000 USAGERS	269 165,37	43 932,00
4686000000 DIVERS - CHARGES A PAYER	290 753,11	376 891,20
Produits constatés d'avance	510,00	540,00
4870000000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	510,00	540,00
TOTAL (IV)	562 772,62	424 308,20
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	966 629,43	780 507,73

DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	26 052,58	29 044,77	-2 992,19	-10,30
6080000000 FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS	26 052,58	29 044,77	-2 992,19	-10,30
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 178 865,40	3 059 463,90	119 401,50	3,90
6041100000 ACHAT CARTES COS	1 032,00		1 032,00	
6041500000 ADHESION CNAS	1 462 524,43	1 452 097,55	10 426,88	0,72
6041510000 ADHESION CEZAM	1 790,00	1 970,00	-180,00	-9,14
6044000000 COMPLEMENTS CANTINE	4 566,80	4 189,80	377,00	9,00
6044200000 CHEQUES C.E.S.U	25 362,64	25 943,31	-580,67	-2,24
6044300000 ACHATS COUPONS SPORT	9 837,40	3 858,20	5 979,20	154,97
6044350000 ACTIVITES SPORTIVES	23 639,77	19 500,85	4 138,92	21,22
6045500000 LOC LINEAIRE	290 881,50	299 406,00	-8 524,50	-2,85
6045510000 LINEAIRES HIVER	21 936,00		21 936,00	
6045520000 APV PACK BASSE SAISON	2 178,00	2 700,00	-522,00	-19,33
6045530000 LINEAIRES BOUQUET TOUTES SAISON	7 792,39		7 792,39	
6047000000 CHEQUES VACANCES	438 986,40	443 566,32	-4 579,92	-1,03
6048000400 SORTIE NAMUR		7 924,00	-7 924,00	-100,00
6048000800 SORTIE CAVOIS ET MANUFACTURE	3 700,00		3 700,00	
6048001000 SORTIE DISNEY	41 670,00		41 670,00	
6048001300 SORTIE FUTUROSCOPE		8 676,50	-8 676,50	-100,00
6048002100 SORTIE PARIS GAME WEEK		5 126,00	-5 126,00	-100,00
6048002900 SORTIE ETRETAT / FECAMP	3 658,00		3 658,00	
6048003200 SORTIE PARIS MANGA	3 030,00		3 030,00	
6048011500 SORTIE SAINT OMER		2 603,00	-2 603,00	-100,00
6048011800 SORTIE MONTMARTRE	7 723,50		7 723,50	
6048012100 SORTIE SALON AGRICULTURE	6 303,00		6 303,00	
6048029000 SORTIE STARMANIA	15 459,00		15 459,00	
6048030000 SORTIE GIVERNY		4 325,00	-4 325,00	-100,00
6048030100 SORTIE PARIS		19 078,00	-19 078,00	-100,00
6048030300 SORTIE BELLEWAERD	14 680,00		14 680,00	
6048030400 SORTIE ARMADA DE ROUEN	4 500,00		4 500,00	
6048030700 SORTIE MAIN SQUARE	66 193,00	19 494,00	46 699,00	239,56
6048030900 SORTIE DISNEY/GLACE		4 725,00	-4 725,00	-100,00
6048620000 CHOCOLATS	50 139,91	42 085,15	8 054,76	19,14
6048635000 VENTE CHAMPAGNE	52 711,80	43 509,24	9 202,56	21,15
6048636000 VENTES VINS	17 198,48		17 198,48	
6048640000 VENTE PARFUMS	52 058,00	39 222,00	12 836,00	32,73
6048641000 PANIERS GOURMANDS	1 379,00	1 612,00	-233,00	-14,45
6048690000 ORCHESTRE DOUAI	30,00		30,00	
6048711000 SORTIE CABARET LICQUES		7 660,00	-7 660,00	-100,00
6048793000 SORTIE BRUGES MARCHE NOEL	5 640,00		5 640,00	
6048795000 SORTIE TROYES	1 950,00		1 950,00	
6048797000 SORTIE ASTERIX		27 425,00	-27 425,00	-100,00
6048910000 ITALIE 2022		109 556,40	-109 556,40	-100,00
6048920000 ABONNEMENT RCL	1 260,00	1 440,00	-180,00	-12,50
6048940000 VOYAGE REUNION V1 & V2	140 657,25		140 657,25	
6048950000 VOYAGE ANDALOUSIE	87 714,00		87 714,00	
6062000000 LIVRES PRIX LITTERATURE	610,92	1 635,49	-1 024,57	-62,65
6063000000 PETIT MATERIEL	79,83	288,94	-209,11	-72,37
6064000000 FOURN.ADMINISTRATIVES	14,95	168,21	-153,26	-91,11
6131000000 LOCATION TERMINAL	360,00	360,00		
6156200000 MAINTENANCE MONCEE	2 636,39	4 089,09	-1 452,70	-35,53
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 271,59	3 159,96	111,63	3,53
6210000000 REMUNERATION MAD	259 331,38	228 297,80	31 033,58	13,59
6226000000 HONORAIRES	32 221,80	32 140,44	81,36	0,25
6227000000 FRAIS DE GREFFE	465,20	465,20		
6234000000 EVENEMENTIEL	849,50	183 890,94	-183 041,44	-99,54
6251000000 FRAIS ET DEPLACEMENTS	3 562,51	2 318,40	1 244,11	53,66
6257000000 RECEPTIONS	1 504,60	446,15	1 058,45	237,24
6260000000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	336,04	339,78	-3,74	-1,10
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	441,42	357,63	83,79	23,43
6281000000 LICENCES	4 997,00	3 812,55	1 184,45	31,07
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				

DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Salaires et traitements	57 437,33	84 924,68	-27 487,35	-32,37
6411000000 REMUNERATION PERSONNEL COS ET	57 437,33	84 924,68	-27 487,35	-32,37
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 262 355,31	3 173 433,35	88 921,96	2,80
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 100,19	6 949,40	-3 849,21	-55,39
6718000000 AUT. CHG. EXCEP./OP. GESTION	3 100,19	6 949,40	-3 849,21	-55,39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 100,19	6 949,40	-3 849,21	-55,39
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES CHARGES	3 265 455,50	3 180 382,75	85 072,75	2,67
EXCÉDENT	47 657,28		47 657,28	
TOTAL GÉNÉRAL	3 313 112,78	3 180 382,75	132 730,03	4,17
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
8610000000 LOCAUX	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
Prestations en nature				
Personnel bénévole	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
8640000000 BENEVOLAT	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	79 474,00	67 248,00	12 226,00	18,18

DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	110 625,00	109 350,50	1 274,50	1,17
7560000000 ADHESIONS	110 625,00	109 350,50	1 274,50	1,17
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	711 205,13	475 719,79	235 485,34	49,50
7080000100 REFACTORATION FRAIS		60,00	-60,00	-100,00
7084100000 CHEQUES C.E.S.U.	12 852,00	13 675,50	-823,50	-6,02
7085500000 LOC LINEAIRE	183 941,39	160 405,00	23 536,39	14,67
7085520000 APV PACK BASSE SAISON	2 178,00	2 880,00	-702,00	-24,38
7087100000 COUPONS SPORTS	7 345,00	2 880,00	4 465,00	155,03
7088000400 SORTIE NAMUR		4 425,00	-4 425,00	-100,00
7088000800 SORTIE CAVROIS ET MANUFACTURE	2 352,00		2 352,00	
7088001000 SORTIE DISNEY	20 972,50		20 972,50	
7088001100 SORTIE LAURENT GERRA		-50,00	50,00	100,00
7088001300 SORTIE FUTUROSCOPE		6 150,50	-6 150,50	-100,00
7088002100 SORTIE GAMES WEEK		1 984,00	-1 984,00	-100,00
7088002900 SORTIE ETRETAT/FECAMP	2 480,00		2 480,00	
7088003200 SORTIE PARIS MANGA 2023	1 380,00		1 380,00	
7088011600 SORTIE MARAIS ST OMER		1 174,00	-1 174,00	-100,00
7088011800 SORTIE MONTMARTRE	4 701,00		4 701,00	
7088012100 SORTIE SALON AGRICULTURE	3 470,00		3 470,00	
7088030000 SORTIE STARMANIA	7 090,00	2 564,00	4 526,00	176,52
7088030100 SORTIE PARIS		8 328,00	-8 328,00	-100,00
7088030300 SORTIE BELLEWAERDE	8 235,00		8 235,00	
7088030400 SORTIE ARMADA DE ROUEN	1 910,00		1 910,00	
7088030700 SORTIE MAIN SQUARE	54 358,00	14 899,00	39 459,00	264,84
7088030900 SORTIE DISNEY/GLACE		1 733,50	-1 733,50	-100,00
7088636000 VENTE VIN	17 078,78		17 078,78	
7088640000 VENTE PANIERS GOURMANDS	1 379,00	1 612,00	-233,00	-14,45
7088670000 VENTE PARFUMS	52 045,00	39 223,00	12 822,00	32,69
7088670100 VENTE CHAMPAGNE	52 711,80	43 509,24	9 202,56	21,15
7088680000 VENTES CHOCOLATS	50 237,41	42 031,55	8 205,86	19,52
7088711000 CABARET LICQUES		2 702,00	-2 702,00	-100,00
7088793000 SORTIE BRUGES	3 138,00		3 138,00	
7088797000 SORTIE ASTERIX		13 222,50	-13 222,50	-100,00
7088879500 SORTIE TROYES	586,00		586,00	
7088910000 VOYAGE ITALIE 2022		103 001,00	-103 001,00	-100,00
7088940000 VOYAGE REUNION	126 551,25		126 551,25	
7088950000 VOYAGE ANDALOUSIE	83 673,00		83 673,00	
7089800000 ACTIVITES	10 540,00	9 310,00	1 230,00	13,21
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 481 943,91	2 440 692,32	41 251,59	1,69
7400000000 SUBV. 2007-148 MISE A DISPOSITI	303 581,99	301 136,93	2 445,06	0,81
7410000000 SUBV. CONSEIL GENERAL CNAS	1 446 836,43	1 435 773,55	11 062,88	0,77
7411000000 ADHESIONS CNAS MDPH	15 688,00	16 324,00	-636,00	-3,90
7411100000 SUBVENTION ACTIVITE CULTU. ET	31 273,71	26 088,95	5 184,76	19,87
7411200000 SUBVENTION COMPLEMENT CANTINE	4 566,80	4 189,80	377,00	9,00
7411300000 SUBVENTION PRESTATION COMPLEME	215 000,00	185 000,00	30 000,00	16,22
7411400000 SUBVENTION CHEQUES VACANCES	433 674,70	437 196,32	-3 521,62	-0,81
7411600000 CHQ. VACANCE MDPH	6 110,00	6 370,00	-260,00	-4,08
7411700000 SUBVENTION ENVOI CHEQUES VACAN	25 212,28	28 612,77	-3 400,49	-11,88
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov., transf. charges		700,00	-700,00	-100,00
7910000000 PARTICIPATION LOTS AG		700,00	-700,00	-100,00

DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 303 774,04	3 026 462,61	277 311,43	9,16
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
7680000000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 110,74	1 985,84	6 124,90	308,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 228,00	1 542,00	-314,00	-20,36
7718000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 228,00	1 542,00	-314,00	-20,36
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 228,00	1 542,00	-314,00	-20,36
TOTAL DES PRODUITS	3 313 112,78	3 029 990,45	283 122,33	9,34
DÉFICIT		150 392,30	-150 392,30	-100,00
TOTAL GÉNÉRAL	3 313 112,78	3 180 382,75	132 730,03	4,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
8710000000 LOCAUX	44 246,00	37 379,00	6 867,00	18,37
Bénévolat	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
8750000000 BENEVOLAT	35 228,00	29 869,00	5 359,00	17,94
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	79 474,00	67 248,00	12 226,00	18,18

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'entité est un Comité d'oeuvres sociales du conseil départemental.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Cette association a pour objet de promouvoir et de gérer les activités de nature à favoriser l'accès à la découverte, à la création dans les domaines des activités sociales, culturelles, sportives, de loisirs, de tourisme social et de faire bénéficier aux adhérents, de tarifs préférentiels sur les produits proposés pour l'ensemble des agents départementaux en activité ou en retraite.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association organise plusieurs actions :

- des voyages
- des sorties dans des parcs d'attractions, des zoo, des visites de monuments, des salons
- des ventes de billetteries exceptionnelles concernant des concerts
- Adhésions CNAS
- Compléments cantine
- Activités sportives
- Chèques vacances
- Chèques CESU
- Locations vacances hiver et été

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureau	5 ans
- Logiciel	3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Administrateurs :

Il a été procédé à la valorisation du temps consacré par les membres du bureau aux actions du comité des oeuvres sociales pour l'année 2023. Telles que la présence au bureau, les conseils et commissions diverses.

Le nombre total d'heures est de 2 730. Valorisé au taux SMIC horaire de 11.52 € applicable en 2023. Majoré d'un taux moyen de charges sociales de 12 %.

La valorisation est donc de 35 223.55 €

Valorisation d'occupation des locaux :

Le conseil départemental met à disposition du comité d'oeuvres sociales des bureaux à titre gratuit (charges comprises). Bureaux d'une surface de 100 mètres carrés au rez de chaussée. La valeur locative des bureaux occupés est de 39 720 € pour l'année 2023 (dont 10 923 € pour les charges locatives).

L'atelier peinture situé au 12 place Jean Moulin à ARRAS leur est également mis à disposition à titre gratuit. Ce local a une surface de 16.30m². La valeur locative de ce local est de 1 170 € par an. (soit 22.50 € par semaine)

La salle de sports du bâtiment des services départementaux leur est également mis à disposition à titre gratuit. Ce local a une surface de 106.36 m². La valeur locative de ce local est de 3 356 € par an. (soit 64.54 € par semaine)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	5 140,60		
CORPORELLES	Terrains			3 663,95		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				3 663,95		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				8 804,55		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			5 140,60
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours				3 663,95		
Avances et acomptes						
TOTAL					3 663,95	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					8 804,55	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 140,60			5 140,60
TOTAL	5 140,60			5 140,60
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	3 663,95			3 663,95
Emballages récupérables divers				
TOTAL	3 663,95			3 663,95
TOTAL GENERAL	8 804,55			8 804,55

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	217 273,67	217 273,67	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	97 641,19	97 641,19	
	Charges constatées d'avance	211 329,54	211 329,54	
TOTAUX		526 244,40	526 244,40	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	211 329,54
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	211 329,54

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	67 010,95
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	67 010,95

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	506 591,83		-150 392,30		356 199,53
Excédent ou déficit de l'exercice	-150 392,30		47 657,28	-150 392,30	47 657,28
TOTAUX	356 199,53		-102 735,02	-150 392,30	403 856,81

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 344,14	2 344,14		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	559 918,48	559 918,48		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	510,00	510,00		
TOTAUX	562 772,62	562 772,62		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	510,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	510,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	290 753,11
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	290 753,11

HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMI SSAI RES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 458	7 150
TOTAL	7 458,00	7 150,00

LES EFFECTIFS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006- 586 du 23 mai 2006), n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REMBOURSEMENT ADHERENT 2022	828	
BILLETERIE ECART ET VENTE A PERTE	2 044	
ACHAT CHOCOLATS 2022 COS	49	
ANCV PERTE CHQ VAC PAR L'ADHERENT	180	
REGULARISATION TIERS		582
PART. VOYAGE VERSAILLE LOT AG		500
SUBVENTION 2022 A REVERSER		146
TOTAL	3 100	1 228

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Participations partenaires aux lots tombola	700		
TOTAL	700,00		

IMMOBILISATIONS
AMORTISSEMENTS

LISTE DES IMMOBILISATIONS

COS DU PERSONNEL DES SERV. DU C.D.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Calcul des amortissements à date du 31/12/2023

Transfert des amortissements à date du

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
2050000000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC										
1	LOGICIEL MON CE	10/06/13	5 140,60	3,00	33,33	Lin	E	5 140,60	E	5 140,60
Cumul du compte		205000000	5 140,60				E	5 140,60	E	5 140,60
(hors cessions)			5 140,60				E	5 140,60	E	5 140,60
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT										
2	MISE SOUS PLIS	30/10/13	3 663,95	5,00	20,00	Lin	E	3 663,95	E	3 663,95
Cumul du compte		218300000	3 663,95				E	3 663,95	E	3 663,95
(hors cessions)			3 663,95				E	3 663,95	E	3 663,95
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs			de l'exercice	cumulés		
			8 804,55	E	8 804,55	E		E	8 804,55	
				D			D	D		
(hors cessions)			8 804,55	E	8 804,55	E		E	8 804,55	
				D			D	D		